

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 31.05.2019

aruandeaasta lõpp: 30.05.2020

ärinimi: CP Funding 1 OÜ

registrikood: 14565065

tänavatähe nimi, Soo tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10414

telefon: +372 5151210

e-posti aadress: cpfunding@supplierplus.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Tööjõukulud	8
Lisa 8 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10
Vandeaudiitori aruanne	11

Tegevusaruanne

Forun Capital OÜ on asutatud 12.09.2018. aastal. Ettevõtte põhitegevusala on tarneahela finantseerimise platvormi SupplierPlus.com ja Inwise.co vahendusel diskonteeritud nõuete omandamine. 100% ettevõtte 2019/2020 majandusaasta tulust teeniti diskonteeritud nõuete omandamisest.

2019/2020. aastal omandas ettevõtte diskonteeritud nõudeid summas 31,4 miljonit eurot (2018/2019. aastal 9 miljonit eurot) ning sellest teeniti tulu 170 498 eurot (2018/2019. aastal 36 tuhat eurot). Majandusaasta lõppes puhaskasumiga 16 308 eurot. Aruandeperioodi puhaskasum ei kata ettevõtte esimese tegevusaasta kahjumist tekkinud negatiivset omakapitali. Ettevõtte juhtkond planeerib taastada omakapital 2020. aasta majandusaasta puhaskasumi arvelt. 2020. majandusaastal planeeritakse jätkata tegevust SupplierPlus.com platvormil diskonteeritud nõuete omandamisega.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ning töötajaid ettevõttel ei olnud.

Majandusaasta aruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmisi majandustulemusi, ei toimunud. Oma osasid majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud ega võõrandatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.05.2020	30.05.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	897 417	26 757	2
Nõuded ja ettemaksed	4 157 942	2 843 397	3
Kokku käibevarad	5 055 359	2 870 154	
Kokku varad	5 055 359	2 870 154	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 015 000	2 900 000	
Võlad ja ettemaksed	53 897	0	4
Kokku lühiajalised kohustised	5 068 897	2 900 000	
Kokku kohustised	5 068 897	2 900 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	5
Sissemaksmata osakapital	-3 000	-3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-29 846	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 308	-29 846	
Kokku omakapital	-13 538	-29 846	
Kokku kohustised ja omakapital	5 055 359	2 870 154	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	31.05.2019 - 30.05.2020	12.09.2018 - 30.05.2019	Lisa nr
Müügitulu	170 498	36 374	6
Muud äritulud	1 965	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-908	-2 038	
Ärikasum (kahjum)	171 555	34 336	
Intressitulud	10	1 006	
Intressikulud	-155 257	-65 188	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 308	-29 846	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 308	-29 846	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Forun Capital OÜ 2019/2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Forun Capital OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena. Kohustused liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Kohustused krediidasutustele võetakse arvele soetusmaksumuses väärtuspäeval ja edaspidi kajastatakse neid korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Laenudega seotud kulud ei kapitaliseerita, vaid kantakse kuludesse nende tekkimise perioodil.

Võlad tarnijatele ja mitmesugused muud võlad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Ettevõtte kajastab müügituluna nõuete nimiväärtuse ja soetusmaksumuse vahe nõude omandiõiguse üleminekul ettevõttele.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 dividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 2019. aastast on võimalik regulaarselt makstavatele dividendidele rakendada madalamat maksumäära 14/86. Madalam

maksumäär rakendub dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. a esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- isik või muu majandusüksus, mis omab kas otseselt või kaudselt (ühe või mitme vahendaja kaudu) kontrolli või märkimisväärset mõju aruandva majandusüksuse üle;
- muu majandusüksus, mille üle aruandev majandusüksus omab kas otseselt või kaudselt kontrolli või märkimisväärset mõju või
- muu majandusüksus, mis on aruandva majandusüksusega ühise kontrolli all alljärgneva kaudu:
- ühine kontrolliv omanikering;
- omanikud, kes on lähemad pereliikmed või
- ühine võtmejuhtkond.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.05.2020	30.05.2019
Raha ja pangakontod	897 417	26 757
Kokku raha	897 417	26 757

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.05.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	256	256	8
Muud nõuded	4 157 686	4 157 686	
Viitlaekumised	4 157 686	4 157 686	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 157 942	4 157 942	
	30.05.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	2 843 397	2 843 397	
Viitlaekumised	2 843 397	2 843 397	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 843 397	2 843 397	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.05.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	35 119	35 119	
Intressivõlad	35 119	35 119	
Kohustised nõuete ostust	18 778	18 778	8
Kokku võlad ja ettemaksed	53 897	53 897	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	30.05.2020	30.05.2019
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	31.05.2019 - 30.05.2020	12.09.2018 - 30.05.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	170 498	36 374
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	170 498	36 374
Kokku müügitulu	170 498	36 374
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõuete vahendus	170 498	36 374
Kokku müügitulu	170 498	36 374

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttel palgaline tööjõud puudus.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.05.2020		30.05.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	256	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 778	0	0

Laenud

31.05.2019 - 30.05.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
SupplierPlus Group OÜ	226 072	226 072	EUR	30.08.2019
Woodberry OÜ	100 000	100 000	EUR	30.08.2019
AKA Holding OÜ	500 000	500 000	EUR	13.02.2020
Kass Enterprise OÜ	1 950 000	1 950 000	EUR	26.02.2020

12.09.2018 - 30.05.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Atum Private Equity OÜ	2 100 000	2 100 000	10 500	EUR	02.05.2019

Ettevõtte ei ole aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Seotud osapooltelt omandati nõudeid summas 31,2 miljonit eurot (2018/2019. aastal 9 miljonit eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.12.2021

Forun Capital OÜ (registrikood: 14565065) 31.05.2019 - 30.05.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK VILMS	Juhatuse liige	06.12.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

CP Funding 1 OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud CP Funding 1 OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.05.2020 ja nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspeutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt CP Funding 1 OÜ finantsseisundit seisuga 30.05.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kairi Luigelaht-Teder

Vandeaudiitori number 546

Audit & Consult OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 280

Telliskivi tn 60/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

06.12.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Forun Capital OÜ (registrikood: 14565065) 31.05.2019 - 30.05.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRI LUIGELAHT-TEDER	Vandeaudiitor	06.12.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.05.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-29 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 308
Kokku	-13 538
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-13 538
Kokku	-13 538

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veebiportaalide tegevus	63121	170498	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SupplierPlus Group OÜ	12871059	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5151210
E-posti aadress	cpfunding@supplierplus.com